



JUSTITSMINISTERIET

Statsrevisorernes Sekretariat
Folketinget
Christiansborg
1240 København K

Dato: 27. Oktober 2021
Kontor: Koncernstyringskontoret
Sagsnr.: 2021-0241-0100
Dok.: 2109040

Vedrørende Statsrevisorernes beretning nr. 18/2020 om revisionen af statsregnskabet 2020

Statsrevisorernes Sekretariat har ved brev af 27. august 2021 fremsendt Statsrevisorernes beretning nr. 18/2020 om revisionen af statsregnskabet for 2020 med en anmodning om, at jeg redegør for, hvilke initiativer beretningen giver anledning til, jf. § 18, stk. 2, i lov om revisionen af statens regnskaber m.m.

Jeg vil gerne indledningsvist kvittere for beretningen. Jeg kan med tilfredshed konstatere, at Rigsrevisionen i beretningen konkluderer, at Justitsministeriets regnskab er rigtigt, og at ministeriet i alle væsentlige henseender har overholdt bevillingerne og disponeringsreglerne.

Jeg hæfter mig dog også ved, at Rigsrevisionen vurderer, at Justitsministeriets departement har haft utilstrækkelige forretningsgange vedrørende opgørelse og udbetaling af kompensation for merudgifter til indkøb af værnemidler mv. i 2020 til regioner og kommuner.

Justitsministeriets har som følge heraf foretaget en række justeringer af forretningsgange og har opdateret sin regnskabsinstruks, herunder bilag 6 om tilskudsadministration og bilag 7 om betalingsopsætning og prokuragrænser. Den opdaterede instruks inkl. bilag er sendt til Rigsrevisionen.

Endvidere har Økonomistyrelsen assisteret med korrekt opsætning af godkendelsesflow og prokuragrænser i IndFak2 således, at dette nu følger statens standard. Procedure for opfølgning af kontrol af adgange og prokuragrænser er ligeledes opdateret i departementets regnskabsinstruks.

Slotsholmsgade 10
1216 København K.

T +45 7226 8400
F +45 3393 3510

www.justitsministeriet.dk
jm@jm.dk

Det fremgår endvidere af beretningen, at Justitsministeriets departementet som tilskudsyder bør beskrive, hvordan modtagerne af et tilskud skal opgøre de merudgifter, som de kan kompenseres for.

Justitsministeriet har allerede i forlængelse af Rigsrevisionens revision i foråret 2021 igangsat flere regnskabsmæssige tiltag for at sikre, at kommuner og regioner vil opgøre udgifter til værnemidler mv. efter den samme metode.

Ved den første udbetaling af kompensation for indkøb af værnemidler mv. til regionerne og Aarhus Kommune i juni 2020, gjorde Justitsministeriet kompensationsmodtagerne opmærksom på, at Justitsministeriet ville vende tilbage i forhold til revisionssporet vedrørende udbetaling af værnemidler mv. Ved aflæggelsen af det endelige årsregnskab for 2020 blev regionerne og Aarhus Kommune bedt om at fremlægge en særskilt revisorerklæring til Justitsministeriet, der sikrer dokumentation for kontrol af tilskudsmodtagernes opgørelse af merudgifter til værnemidler mv., og at midlerne var anvendt til de korrekte formål. De særskilte revisorerklæringer om regnskabet for udgifterne til værnemidler mv. blev af kompensationsmodtagerne fremsendt til Styrelsen for Forsyningssikkerhed i løbet af juni 2021. Den eksterne revision gav ikke anledning til bemærkninger.

Kontrollen sker således ved ekstern revision, hvor kommuner og regioner er forpligtet til at få deres regnskaber for indkøb af værnemidler mv. revideret af en uafhængig revisor, som fungerer som egentlig kontrollant.

Departementet forestod udbetalingerne til Aarhus Kommune og regionerne indtil 20. maj 2021, hvor Styrelsen for Forsyningssikkerhed overtog denne opgave i forbindelse med udbetaling af kompensation aktstykke 250.

Der er i juni 2021, i regi af Styrelsen for Forsyningssikkerhed, blevet udarbejdet en revisionsinstruks, som beskriver, hvilke udgifter fra kommuner og regioner til køb af værnemidler mv., der kan refunderes, og hvordan udgiftsopgørelserne skal foretages. Revisionsinstruksen er sendt til Rigsrevisionen, regionerne og Aarhus Kommune.

Afslutningsvist noterer jeg mig med tilfredshed, at Rigsrevisionen i deres revisionserklæring konstaterer, at de ikke er bekendt med eksempler på uretmæssige udbetalinger i forbindelse med indkøb af værnemidler i 2020.

En kopi af dette brev er samtidig fremsendt elektronisk til Rigsrevisionen.

Med venlig hilsen

Nick Hækkerup